

4 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

合理的な算定方法を記載する
(活動計算書に計上する場合は客観的な算定方法)

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 | 算定方法 |
|------------|-----|--------------------|
| 〇〇体育館の無償利用 | ××× | 〇〇体育館使用料金表によっています。 |

5 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 | 算定方法 |
|-------------------|-----|--------------------------|
| 〇〇事業相談員 ■名×■日間 | ××× | 単価は××地区の最低賃金によって算定しています。 |

合理的な算定方法を記載する
(活動計算書に計上する場合は客観的な算定方法)

6 使途等が制約された寄附金等の内訳

使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下のとおりです。

当法人の正味財産は×××円ですが、そのうち×××円は、下記のように使途が特定されています。

したがって使途が制約されていない正味財産は×××円です。

(単位：円)

| 内 容 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 備 考 |
|-------------|------|-------|-------|------|--|
| 〇〇地震被災者援助事業 | ××× | ××× | ××× | ××× | 翌期に使用予定の支援用資金 |
| △△財団助成××事業 | ××× | ××× | ××× | ××× | 助成金の総額は××円です。活動計算書に計上した額××円との差額××円は前受助成金として貸借対照表に負債計上していません。 |
| 合 計 | ××× | ××× | ××× | ××× | |

対象事業及び実施期間が定められ、未使用額の返還義務が規定されている助成金・補助額を前受経理した場合、「当期増加額」には、活動計算書に計上した金額を記載する。助成金・補助金の総額は「備考」欄に記載する

7 固定資産の増減内訳

(単位：円)

| 科 目 | 期首取得価額 | 取 得 | 減 少 | 期末取得価額 | 減価償却累計額 | 期末帳簿価額 |
|----------|--------|-----|-----|--------|---------|--------|
| 有形固定資産 | | | | | | |
| 什器備品 | ××× | ××× | ××× | ××× | △××× | ××× |
| | ××× | ××× | ××× | ××× | △××× | ××× |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| | ××× | ××× | ××× | ××× | △××× | ××× |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| | ××× | ××× | ××× | ××× | | ××× |
| 合 計 | ××× | ××× | ××× | ××× | △××× | ××× |

8 借入金の増減内訳

(単位：円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|-------|------|------|------|------|
| 長期借入金 | ××× | ××× | ××× | ××× |
| 短期借入金 | ××× | ××× | ××× | ××× |
| 合 計 | ××× | ××× | ××× | ××× |

9 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目 | 計算書類に計上された金額 | 内、役員及び近親者との取引 |
|---------|--------------|---------------|
| (活動計算書) | | |
| 受取寄附金 | ××× | ××× |
| 委託料 | ××× | ××× |
| 活動計算書計 | ××× | ××× |
| (貸借対照表) | | |
| 未払金 | ××× | ××× |
| 役員借入金 | ××× | ××× |
| 貸借対照表計 | ××× | ××× |

10 その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- 現物寄附の評価方法 重要性が高いと判断される場合に記載する

現物寄附を受けた固定資産の評価方法は、固定資産税評価額によっています。
- 事業費と管理費の按分方法 重要性が高いと判断される場合に記載する

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費のうち、給料手当及び旅費交通費については従事割合に基づき按分しています。
- 重要な後発事象 貸借対照表日後に発生した事象で、次年度以降の財産又は損益に重要な影響を及ぼすもの（例：自然災害等による重大な損害の発生、重要な係争事件の発生又は解決、主要な取引先の倒産等）について記載する

平成××年×月×日、〇〇事業所が火災により焼失したことによる損害額は××円、保険の契約金額は××円です。
- その他の事業に係る資産の状況 その他の事業に固有の資産で重要なもの及び特定非営利活動に係る事業・その他の事業に共通で使用している重要な資産の残高状況について記載する

その他の事業に係る資産の残高は、土地・建物が××円、棚卸資産が××円です。

特定非営利活動に係る事業・その他の事業に共通で使用している重要な資産は土地・建物が××円です。